

RCS : ROUEN
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ROUEN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00046
Numéro SIREN : 388 983 587
Nom ou dénomination : F.C.H.

Ce dépôt a été enregistré le 16/09/2019 sous le numéro de dépôt 6570

RECEPISSE DE DEPOT

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE ROUEN

CS 90531 - 49 rue Duguay-Trouin
76005 ROUEN Cedex 2
www.infogreffe.fr
RIB : 11425 - 00900 - 08044977411 - 71
Tel : 02.35.70.08.60

ACTIS WALTER FRANCE
11 rue Mathias Sandorf
Pôle Jules Verne - Immeuble Kéréon
80440 Boves

V/REF : ABE/EB/09-000084
N/REF : 95 B 46 / 2019-B-6570

Le greffier du tribunal de commerce de Rouen certifie qu'il a reçu le 16/09/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2018.

Concernant la société

F.C.H.
Société par actions simplifiée
590 route du Colombier
76480 Anneville-Ambourville

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-6570 le 16/09/2019

R.C.S. ROUEN 388 983 587 (95 B 46)

Fait à ROUEN le 16/09/2019,

LE GREFFIER



COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Bilan Actif

| | | 31/12/2018 | | | 31/12/2017 |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|-------------------|------------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 55 898 | 30 897 | 25 001 | 4 203 |
| | Fonds commercial (1) | 6 680 643 | | 6 680 643 | 625 041 |
| | Autres immobilisations incorporelles | 224 470 | 105 394 | 119 076 | 3 111 621 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 1 062 670 | 304 468 | 758 202 | 690 131 |
| | Constructions | 8 520 508 | 456 346 | 8 064 162 | 181 544 |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 1 477 677 | 551 073 | 926 604 | 1 000 771 |
| | Autres immobilisations corporelles | 2 608 845 | 733 691 | 1 875 154 | 395 511 |
| | Immobilisations en cours | 121 499 | | 121 499 | |
| | Avances et acomptes | | | | 207 969 |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | 7 157 988 | | 7 157 988 | 11 685 433 | |
| Créances rattachées à des participations | 123 407 | | 123 407 | 2 660 346 | |
| Autres titres immobilisés | 3 548 043 | | 3 548 043 | | |
| Prêts | 2 518 904 | | 2 518 904 | | |
| Autres immobilisations financières | 2 150 | | 2 150 | 1 923 | |
| TOTAL (II) | | 34 102 704 | 2 181 869 | 31 920 834 | 20 564 494 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 148 232 | | 148 232 | 225 155 |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | 798 231 |
| | Marchandises | 1 014 | | 1 014 | 18 473 |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | 720 | | 720 | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 533 566 | 7 031 | 526 535 | 1 816 404 |
| | Autres créances | 4 219 951 | | 4 219 951 | 514 084 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 2 603 615 | 29 928 | 2 573 687 | 10 086 767 | |
| DISPONIBILITES | 4 396 510 | | 4 396 510 | 1 691 419 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 179 609 | | 179 609 | 149 303 |
| | TOTAL (III) | 12 083 217 | 36 959 | 12 046 258 | 15 299 837 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 46 185 921 | 2 218 828 | 43 967 092 | 35 864 331 |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 3 073 546 | 3 073 546 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 10 179 554 | 10 179 554 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 307 355 | 307 355 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 15 505 449 | 18 783 393 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 2 791 902 | (1 184 341) |
| Subventions d'investissement | 18 983 | | |
| Provisions réglementées | 252 631 | 380 938 | |
| | Total des capitaux propres | 32 129 420 | 31 540 445 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | 1 293 663 |
| | Total des provisions | | 1 293 663 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 7 200 684 | 577 989 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 8 375 | 517 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 43 360 | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 161 131 | 1 458 617 |
| | Dettes fiscales et sociales | 456 724 | 512 407 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 195 572 | 151 725 | |
| Autres dettes | 2 555 611 | 58 878 | |
| | Produits constatés d'avance (1) | 216 216 | 270 088 |
| | Total des dettes | 11 837 672 | 3 030 222 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 43 967 092 | 35 864 331 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 2 791 901,67 | (1 184 340,51) |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 5 431 738 | 2 627 997 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 2 396 | 2 722 |

Compte de Résultat ^{1/2}

| | | | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------|-------------|
| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | 130 034 | | 130 034 | 158 935 |
| | Production vendue (Biens) | 4 419 922 | | 4 419 922 | 6 227 701 |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 2 927 494 | | 2 927 494 | 1 168 715 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 7 477 450 | | 7 477 450 | 7 555 351 |
| | Production stockée | | | (798 231) | 141 599 |
| | Production immobilisée | | | 245 | |
| | Subventions d'exploitation | | | 1 000 | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 1 591 265 | 65 778 |
| | Autres produits | | | 363 | 21 |
| | | Total des produits d'exploitation (1) | | | 8 272 092 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | 71 133 | 71 941 |
| | Variation de stock | | | 18 473 | (18 473) |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | 356 907 | 407 268 |
| | Variation de stock | | | 105 546 | 53 173 |
| | Autres achats et charges externes | | | 4 471 769 | 4 902 057 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 475 375 | 93 731 |
| | Salaires et traitements | | | 1 279 129 | 1 236 600 |
| | Charges sociales du personnel | | | 521 200 | 533 547 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | 1 389 | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 983 247 | 1 118 587 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| - sur actif circulant | | | 6 083 | | |
| Dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | 389 375 | 416 548 | |
| | Total des charges d'exploitation (2) | | | 8 679 624 | 8 814 980 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | | | (407 532) | (1 052 231) |

Compte de Résultat ^{2/2}

| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (407 532) | (1 052 231) |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | 2 545 625 | 3 480 342 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | 75 000 | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | 690 | 5 222 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 103 000 | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 328 666 | |
| Total des produits financiers | | 3 052 981 | 3 485 565 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 29 928 | 103 000 |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 55 200 | 6 338 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 2 753 | |
| Total des charges financières | | 87 881 | 109 338 |
| RESULTAT FINANCIER | | 2 965 100 | 3 376 227 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 2 557 568 | 2 323 996 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 28 361 | 19 672 |
| | Sur opérations en capital | 7 082 152 | 5 965 320 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 194 735 | 39 427 |
| | Total des produits exceptionnels | 7 305 248 | 6 024 419 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 465 898 | 93 185 |
| | Sur opérations en capital | 6 598 833 | 9 387 244 |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 8 068 | 53 551 |
| | Total des charges exceptionnelles | 7 072 799 | 9 533 980 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 232 449 | (3 509 560) |
| PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | (1 885) | (1 224) |
| TOTAL DES PRODUITS | | 18 630 321 | 17 272 733 |
| TOTAL DES CHARGES | | 15 838 419 | 18 457 073 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 2 791 902 | (1 184 341) |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | 2 545 625 | 3 481 295 |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | 7 536 | |

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Le bilan de l'exercice présente un total de **43 967 092 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 630 321 euros** et un total **charges** de **15 838 419 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **2 791 902 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilité

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2018 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|------------|------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 7 351 594 | | 6 934 154 | | 7 324 737 | 6 961 011 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 7 351 594 | | 6 934 154 | | 7 324 737 | 6 961 011 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | 1 205 462 | | 275 175 | | 417 967 | 1 062 670 |
| Constructions sur sol propre | 415 360 | | 6 832 350 | | | 7 247 710 |
| sur sol d'autrui | 152 639 | | | | 152 639 | |
| instal. agencement aménagement | | | 1 272 799 | | | 1 272 799 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 5 295 660 | | 1 109 630 | | 4 927 613 | 1 477 677 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 2 355 547 | | 1 804 326 | | 2 280 463 | 1 879 409 |
| Matériel de transport | 394 734 | | | | 273 713 | 121 022 |
| Matériel de bureau, mobilier | 24 030 | | 594 610 | | 10 225 | 608 415 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 121 499 | | | 121 499 |
| Avances et acomptes | 207 969 | | | 207 969 | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 10 051 401 | | 12 010 389 | 207 969 | 8 062 621 | 13 791 200 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 14 448 779 | | 887 283 | 6 048 028 | 2 006 639 | 7 281 395 |
| Autres titres immobilisés | | | 3 548 043 | | | 3 548 043 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 923 | | 2 556 322 | | 37 192 | 2 521 054 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 14 450 703 | | 6 991 648 | 6 048 028 | 2 043 831 | 13 350 492 |
| TOTAL | 31 853 698 | | 25 936 191 | 6 255 998 | 17 431 188 | 34 102 704 |

Fonds de commerce :

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

En application des dispositions de l'article 214-15 du PCG, nous avons mis en œuvre un test de dépréciation du fonds de commerce, celui-ci n'a pas mis en évidence de dépréciation à constater sur le dit fonds.

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2018 | |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|---------|
| | | Dotations | Diminutions | | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 3 610 729 | 358 418 | 3 832 856 | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 610 729 | 358 418 | 3 832 856 | |
| CORPORELLES | Terrains | 419 998 | 41 166 | 242 025 | 219 140 |
| | Constructions sur sol propre | 266 837 | 175 667 | | 442 503 |
| | sur sol d'autrui | 119 619 | 3 638 | 123 261 | (5) |
| | instal. agencement aménagement | | 13 848 | | 13 848 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 4 294 890 | 531 458 | 4 275 275 | 551 073 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 2 039 385 | 310 636 | 2 015 737 | 334 283 |
| | Matériel de transport | 318 762 | 33 308 | 246 639 | 105 431 |
| | Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers | 20 653 | 283 472 | 10 148 | 293 977 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 7 480 142 | 1 393 193 | 6 913 085 | 1 960 250 | |
| TOTAL | 11 090 871 | 1 751 610 | 10 745 940 | 2 096 541 | |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | Différentiel de durée et aut | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et aut | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | 1 475 | | (1 475) |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | 1 475 | | (1 475) |
| Terrains | | | | 39 714 | | | (39 714) |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | 57 | | 33 211 | 67 830 | | 8 257 |
| Instal générales Agencet aménagt divers | | 534 | | | 41 439 | | 20 713 |
| Matériel de transport | | | | | 5 697 | | (3 556) |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 7 477 | | | 5 369 | | (637) |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | 8 068 | | 72 925 | 120 335 | | (14 938) |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | 8 068 | | 72 925 | 121 810 | | (16 413) |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | 8 068 | | | 194 735 | (186 667) |

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2018 | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|------------|--------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | 380 938 | 66 428 | 194 735 | 252 631 | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | | |
| | Provisions autres | | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | 380 938 | 66 428 | 194 735 | 252 631 | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| | Pour impôts | | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | 414 937 | | 414 937 | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| | Autres | 878 726 | | 878 726 | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 1 293 663 | | 1 293 663 | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | 95 333 | | 10 005 | 85 328 |
| | | | 103 000 | | 103 000 | |
| | | | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | | |
| | Sur comptes clients | 948 | 6 083 | | 7 031 | |
| | Autres | | 29 928 | | 29 928 | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 199 281 | 36 011 | 113 005 | 122 287 | |
| TOTAL GENERAL | | 1 873 883 | 102 439 | 1 601 403 | 374 918 | |
| Dont dotations et reprises | <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 6 083 | 1 303 668 | | |
| | | | 29 928 | 103 000 | | |
| | | | 8 068 | 194 735 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | | |

Créances et Dettes

| | | 31/12/2018 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | 123 407 | | 123 407 |
| | Prêts (1) (2) | 2 518 904 | | 2 518 904 |
| | Autres immobilisations financières | 2 150 | | 2 150 |
| | Clients douteux ou litigieux | 11 765 | 11 765 | |
| | Autres créances clients | 521 801 | 521 801 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 599 | 1 599 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 50 | 50 | |
| | Impôts sur les bénéfices | 91 654 | 91 654 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 392 760 | 392 760 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 1 963 | 1 963 | |
| | Groupe et associés (2) | 60 065 | 60 065 | |
| | Débiteurs divers | 3 671 860 | 3 671 860 | |
| | Charges constatées d'avances | 179 609 | 179 609 | |
| | TOTAL DES CREAANCES | | 7 577 587 | 4 933 126 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2018 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 2 396 | 2 396 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 7 198 288 | 835 714 | 3 417 184 | 2 945 390 |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 7 536 | 7 536 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 1 161 131 | 1 161 131 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 81 616 | 81 616 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 147 818 | 147 818 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 15 699 | 15 699 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 113 049 | 113 049 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 98 541 | 98 541 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 195 572 | 195 572 | | |
| | Groupe et associés (2) | 839 | 839 | | |
| | Autres dettes | 2 555 611 | 2 555 611 | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 216 216 | 216 216 | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 11 794 313 | 5 431 738 | 3 417 184 | 2 945 390 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 7 018 745 | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 397 111 | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 839 | | | | |

Produits à recevoir (avec détail)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variations | % |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| Créances rattachées à des participations | 2 339 | 40 929 | (38 591) | -94,29 |
| Autres immobilisations financières | 18 904 | | 18 904 | |
| Autres créances clients | 297 263 | 47 285 | 249 977 | 528,6 |
| Autres créances | 132 323 | 44 291 | 88 033 | 198,7 |
| TOTAL | 450 828 | 132 505 | 318 323 | 240,2 |

Charges à payer (avec détail)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variations | % |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 904 | 2 842 | 1 062 | 37,35 |
| Emprunts et dettes financières divers | 7 536 | | 7 536 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 279 040 | 505 381 | (226 341) | -44,79 |
| Dettes fiscales et sociales | 158 252 | 234 067 | (75 814) | -32,39 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | 45 572 | 1 725 | 43 847 | NS |
| Autres dettes | | 38 290 | (38 290) | 100,0 |
| TOTAL | 494 304 | 782 305 | (288 001) | -36,81 |

Charges constatées d'avance (avec détail)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variations | % |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 179 609 | 149 303 | 30 306 | 20,30 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | 179 609 | 149 303 | 30 306 | 20,30 |

Produits constatés d'avance (avec détail)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variations % |
|---------------------------------------------|------------|------------|-----------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | 216 216 | 270 088 | (53 872) -19,95 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | 216 216 | 270 088 | (53 872) -19,95 |

Honoraires des Commissaires aux Comptes

| Champagne Ardenne Révision | | | | | | | |
|----------------------------|------------|---|---|------------|------------|---|---|
| 31/12/2018 | 31/12/2017 | % | % | 31/12/2018 | 31/12/2017 | % | % |

| | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|--------|--|--|--|
| Audit | | | | | | | |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés | | | | | | | |
| Emetteur | 7 000 | 7 000 | 92,72 | 100,00 | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes | | | | | | | |
| Emetteur | 550 | | 7,28 | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | |
| Sous-total | 7 550 | 7 000 | 100,00 | 100,00 | | | |
| Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement | | | | | | | |
| Juridique, fiscal, social | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | |
| TOTAL | 7 550 | 7 000 | 100,00 | 100,00 | | | |

Variations des Capitaux Propres

| | Capitaux propres clôture 31/12/2017 | Affectation du résultat N-1 ¹ | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice ² | Capitaux propres clôture 31/12/2018 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social | 3 073 546 | | | | 3 073 546 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 10 179 554 | | | | 10 179 554 |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 307 355 | | | | 307 355 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 18 783 393 | (1 184 341) | | (2 093 603) | 15 505 449 |
| Report à nouveau | | (2 015 440) | | 2 015 440 | |
| Résultat de l'exercice | (1 184 341) | 1 184 341 | | 2 791 902 | 2 791 902 |
| Subventions d'investissement | | | | 18 983 | 18 983 |
| Provisions réglementées | 380 938 | | | (128 307) | 252 631 |
| TOTAL | 31 540 445 | (2 015 440) | | 2 604 415 | 32 129 420 |

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 2 015 440

¹dont dividende provenant du résultat n-1 2 015 440

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 29 525 005

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 29 525 005

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 588 975

Capital social

| | | 31/12/2018 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|------------|------------|---------------|--------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 201 544,00 | 15,2500 | 3 073 546,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 201 544,00 | 15,2500 | 3 073 546,00 |

Stocks et En-cours

| | 31/12/2018 | Début exercice | Variation des stocks | |
|----------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------|------------|
| | | | Augmentation | Diminution |
| Marchandises | | | | |
| Marchandises revendues en l'état | 1 014 | 18 473 | | 17 459 |
| Approvisionnements | | | | |
| Matières premières | 142 342 | 161 883 | | 19 540 |
| Autres approvisionnements | 5 890 | 63 273 | | 57 383 |
| TOTAL I | 149 246 | 243 628 | | 94 382 |
| Production | | | | |
| Produits intermédiaires | | | | |
| Produits finis | | 798 231 | | 798 231 |
| Produits résiduels | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL II | | 798 231 | | 798 231 |
| Production en cours | | | | |
| Produits | | | | |
| Travaux | | | | |
| Etudes | | | | |
| Prestations de services | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| Production stockée (Total II + Total III) | | | | 798 231 |

Produits et Charges exceptionnels

| | | 31/12/2018 |
|-------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Total des produits exceptionnels | | 7 305 248 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 28 361 |
| Dégrèvements d'impôts | 574 | |
| Hotel produits exceptionnels d | 25 059 | |
| Prod.except./opér.gestion | 2 729 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 7 082 152 |
| Produit cession immos. incorp. | 2 412 240 | |
| Produit cession immos. corpor. | 2 544 500 | |
| Produit cession immo financ. | 2 124 592 | |
| Hotel qp subvention virée résu | 819 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | 194 735 |
| Hotel rap amortissements déroq | 11 473 | |
| Repr prov amts déroqat | 183 262 | |
| Total des charges exceptionnelles | | 7 072 799 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | | 465 898 |
| Hotel pénalités & amendes | 58 | |
| Pénalités, amendes fisc. | 872 | |
| Hotel charges exceptionnelles | 419 072 | |
| Autres charges exceptionnelles | 45 896 | |
| Charges exceptionnelles sur opération en capital | | 6 598 833 |
| Vnc immo. incorp. cédées | 3 491 881 | |
| Hotel vnc immob.corporelles | 492 | |
| Vnc immo.corp. cédées | 1 149 043 | |
| Vnc des immos fin cédées | 1 957 417 | |
| Dotations excep. aux amortissements et aux provisions | | 8 068 |
| Hotel dap amort. dérogatoires | 7 994 | |
| Dot amts dérogatoires | 73 | |
| Résultat exceptionnel | | 232 449 |

Engagements financiers

| | 31/12/2018 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|--------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| Emprunts - nantissement des comptes bancaires | | 402 226 | |
| Cautionnement solidaire commune Yville sur seine | | 206 022 | 206 022 |
| Garantie à première demande Cemex France Gestion | | | 2 969 500 |
| Garantie hypothécaire et inscription privilège premier rang | | 4 875 810 | |
| Nantissement Fonds de commerce Blois | | 2 100 000 | |
| | | 7 584 058 | 3 175 522 |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| Engagement de crédit bail | | 8 738 | |
| | | 8 738 | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| Engagements retraite (détail annexe libre) | | 51 687 | |
| | | 51 687 | |
| Autres engagements | | | |
| Total des engagements financiers (1) | | 7 644 483 | 3 175 522 |
| (1) Dont concernant : | | | |
| Les dirigeants | | | |
| Les filiales | | | |
| Les participations | | | |
| Les autres entreprises liées | | | |

Crédit-Bail

| | | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/12/2018 |
|-------------------------------------------|----------------------------|----------|---------------|----------------------------|--------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE | | | | | | |
| AMORTISSEMENTS | Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| | Dotations exercice | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| REDEVANCES PAYEES | Cumul exercices antérieurs | | | | 22 494 | 22 494 |
| | Redevances Exercice | | | | 9 142 | 9 142 |
| | TOTAL | | | | 31 636 | 31 636 |
| REDEV. RESTANT A PAYER | à 1 an au plus | | | | 8 738 | 8 738 |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | 8 738 | 8 738 |
| VALEUR RESIDUELLE | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE | | | | | | |

Filiales et participations

| | 31/12/2018 | | | Valeur comptable des titres détenus | |
|---------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|
| | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Brute | Nette |
| A. Renseignements détaillés | | | | | |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | | | |
| Financière de la payelle | 26 800 | 2 794 161 | 50,39 | 964 988 | 964 988 |
| Ballastières Werny | 3 750 000 | 7 278 739 | 100,00 | 5 018 000 | 5 018 000 |
| Seinarena | 600 000 | 598 405 | 50,00 | 300 000 | 300 000 |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | | |
| Epernay investissement | 3 512 724 | 3 502 723 | 24,91 | 875 000 | 875 000 |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | | | |
| Financière de la payelle | 121 069 | | | 25 646 | |
| Ballastières Werny | | | 4 527 910 | 883 128 | 2 502 000 |
| Seinarena | | | | (1 713) | |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | | |
| Epernay investissement | | | 1 227 456 | (10 001) | |
| B. Renseignements globaux | | | | | |
| | Filiales non reprises en A | | Participations non reprises en A | | |
| | françaises | étrangères | françaises | étrangères | |
| Capital | | | | | |
| Capitaux propres | | | | | |
| Quote part détenue en pourcentage | | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute | | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette | | | | | |
| Prêts et avances consentis | | | | | |
| Montant des cautions et avals | | | | | |
| Chiffre d'affaires | | | | | |
| Résultat du dernier exercice clos | | | | | |
| Dividendes encaissés | | | | | |

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **41 530** euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

Annexe libre

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Garantie financière

Conformément à la législation, un cautionnement solidaire du CIC EST a été mis en place afin de garantir à la Préfecture le paiement des dépenses liées à la remise en état du site sur le territoire de la commune de YVILLE SUR SEINE après exploitation, en cas de défaillance de la société.

L'acte de cautionnement solidaire a été signé en 2018 à concurrence de 206 022,28 € jusqu'au 6 juillet 2023.

Cession du fonds de commerce

La société a cédé son fonds de commerce d'exploitation de carrières et de commercialisation et négoce de granulats et matériaux de construction en date du 2 juillet 2018 avec effet rétroactif au 1er juillet 2018.

Un complément de prix est prévu en cas d'obtention d'un arrêté préfétoral autorisant l'exploitation de la carrière du Marais du Pâtis.

Garantie à première demande

Suite à la cession du fonds de commerce de l'exploitation de carrières, la société F.C.H a reçu une garantie à première demande à hauteur de 2 969 500 € jusqu'au 30 septembre 2020.

Frais d'acquisition des terrains

Les frais d'acquisition des terrains ont fait l'objet d'une comptabilisation en charges. Cette option vaut sur le plan fiscal et comptable.

Frais d'acquisition des titres de participation

Les frais d'acquisition des titres de participation ont fait l'objet d'une comptabilisation en charges.

Cette option irrévocable vaut uniquement sur le plan comptable.

Sur le plan fiscal, ces frais ont été incorporés au prix de revient sous la forme d'un retraitement extra-comptable sur une durée de 5 ans.

Titres de participation "Financière de la Payelle"

La société Financière de la Payelle a fait l'objet d'une réduction de capital par annulation de titres pendant l'exercice.

Le solde des titres de participation détenu sur la société Financière de la payelle s'élève à un montant de 964 988 Euros. La dépréciation constatée au cours de l'exercice 2017 pour un montant de 103 000 € a été intégralement reprise sur l'exercice.

Annexe libre

Reclassement de titres de participation en "autres titres immobilisés"

Au 1^{er} janvier 2018, les actions détenues sur la société Oletis ont fait l'objet d'un reclassement comptable en compte "autres titres immobilisés".

Les frais d'acquisition initialement étalés sur 5 ans, ont été intégralement déduit sous la forme d'un retraitement extra-comptable.

Provisions pour risques et charges

Le poste "provisions réglementées" comprend des provisions à caractère fiscal, notamment des amortissements dérogatoires comptabilisés en application de textes fiscaux.

Suite à la cession du fonds de commerce de l'exploitation de carrières, les "autres provisions pour risques et charges" comprenant une provision pour remise en état des sols, une provision pour mesure compensatoire ainsi qu'une provision pour démontage des installations, ont été intégralement reprises sur l'exercice.

Fusion avec la société Congrexpo

La société F.C.H a acquis 100 % des titres de la société Congrexpo en date du 27 juin 2018 pour un montant global provisoire de 3 753 346 €.

Le prix de cession des titres a fait l'objet d'un ajustement à la baisse pour un montant de 19 385,18 € en date du 24 janvier 2019. La régularisation a été prise en compte pour la clôture des comptes 2018.

La société F.C.H a approuvé, par assemblée générale extraordinaire du 31 décembre 2018, la fusion par voie d'absorption par la société F.C.H (société absorbante) de la société Congrexpo (sociétés absorbées) avec effet rétroactif fiscal et comptable au 1^{er} juillet 2018.

Les actifs et passifs de la société absorbée ont été transmis à la société absorbante selon la valeur nette comptable ressortant des comptes arrêtés au 30 juin 2018.

L'écart entre la valeur nette des biens transmis par la société Congrexpo (soit 588 042 €) et la valeur comptable de l'intégralité des actions de la société Congrexpo détenues par la société F.C.H (soit 3 733 960,82 €) a fait ressortir un mali net égal à la somme de 3 145 918,82 €.

Le mali de fusion a été intégralement comptabilisé en compte 207 "Fonds de commerce".

Annexe libre

Fusion avec la société Hôtelière de la Loire

La société F.C.H a acquis 100 % des titres de la société Hôtelière de la Loire en date du 30 octobre 2018 pour un montant global provisoire de 3 163 939,13 € .

Le prix de cession des titres a fait l'objet d'un ajustement à la baisse pour un montant de 130 004,23 € en date du 10 janvier 2019.

La régularisation a été prise en compte pour la clôture des comptes 2018.

La société F.C.H a approuvé, par assemblée générale extraordinaire du 31 décembre 2018, la fusion par voie d'absorption par la société F.C.H (société absorbante) de la société Hôtelière de la Loire (sociétés absorbées) avec effet rétroactif fiscal et comptable au 1^{er} juillet 2018.

Les actifs et passifs de la société absorbée ont été transmis à la société absorbante selon la valeur nette comptable ressortant des comptes arrêtés au 30 juin 2018.

L'écart entre la valeur nette des biens transmis par la société congrexpo (soit 330 789 €) et la valeur comptable de l'intégralité des actions de la société Congrexpo détenues par la société F.C.H (soit 3 033 934,90 €) a fait ressortir un mali net égal à la somme de 3 364 723,90 € .

Le mali de fusion a été intégralement comptabilisé en compte 207 "Fonds de commerce".

Engagement retraite

Etablissement à "Anneville Ambourville"

L'engagement retraite est valorisée pour l'année à 12 282 Euros, charges sociales incluent.

Les principes retenus sont :

- L'indemnité a été calculée sur les bases de la convention collective applicable
- La rotation des effectifs retenue est lente
- Départ volontaire à 65 ans.
- Le taux de revalorisation annuel des salaires a été retenu à 2 %.
- Le taux d'actualisation est 1,57 %.
- L' indemnité est évaluée avec un taux de charge de 46,75 %.

Annexe libre

Etablissement à "Blois"

L'engagement retraite est valorisée pour l'année à 14 428 Euros, charges sociales incluent.

Les principes retenus sont :

- L'indemnité a été calculée sur les bases de la convention collective applicable
- La rotation des effectifs retenue est moyenne
- Départ volontaire à 65 ans.
- La revalorisation des salaires a été retenue selon une décroissance moyenne
- Le taux d'actualisation est 1,57 %.
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 45 % pour les cadres et 40 % pour les non cadres.

Etablissement à "Schiltigheim"

L'engagement retraite est valorisée pour l'année à 24 977 Euros, charges sociales incluent.

Les principes retenus sont :

- L'indemnité a été calculée sur les bases de la convention collective applicable
- La rotation des effectifs retenue est moyenne
- Départ volontaire à 65 ans.
- La revalorisation des salaires a été retenue selon une décroissance moyenne
- Le taux d'actualisation est 1,57 %.
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 45 % pour les cadres et 40 % pour les non cadres.

Intégration fiscale

La société F.C.H figure dans le périmètre d'intégration fiscale dans laquelle la société LACADEC est tête de groupe depuis le 1er janvier 2017.

F.C.H.
Société par actions simplifiée au capital de 3 073 546 euros
Siège social : 590 route du Colombier - 76480 Anneville Ambourville
RCS ROUEN 388 983 587

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2 791 901,67 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice 2 791 901,67 euros
- Au compte « Autres réserves » en totalité 2 791 901,67 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2015 :
3 567 328,80 euros, soit 17,70 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 814,20 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 566 514,60 euros

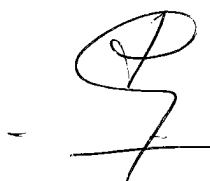
Exercice clos le 31 décembre 2016 : NEANT

Exercice clos le 31 décembre 2017 :
2 015 440 euros, soit 10 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 460 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 014 980 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente



CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 210.000 Euros

"F.C.H."

Siège Social et Bureau

18, rue Edmond Pierrot

WARCQ

08000 Charleville-Mézières

Tél. 03 24 59 70 50

Fax 03 24 56 12 59

E-mail :

cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com

Site internet :

www.cabinet-pierquin.com

Société par actions simplifiée

Au capital de 3.073.546 euros

Siège Social

590, route du Colombier

76 480 Anneville-Ambourville

R.C.S. ROUEN

SIRET : 388.983.587.00030

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR

LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2018

(Du 1^{er} Janvier 2018 au 31 Décembre 2018)

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Reims

SIRET 348.931.577.00038 - APE 6920Z - RCS Sedan - TVA intracommunautaire FR 37.348.931.577

Souscripteur des assurances professionnelles dans les conditions prévues à l'article R.822-70
du code de commerce relatif à l'exercice de l'activité de commissaire aux comptes



CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la « F.C.H. » relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur « l'annexe libre » de l'annexe comptable relative aux « autres éléments significatifs » de l'exercice.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les postes comptables relatifs aux immobilisations, aux capitaux propres, aux clients/ventes, aux achats/fournisseurs, au résultat exceptionnel et au financement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

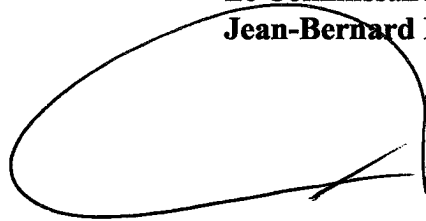
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Warcq,
Le 14 Juin 2019

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'Jean-Bernard PIERQUIN', written over the printed name.

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Désignation de l'entreprise : SAS F.C.H. | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12 | | | | | | |
| Adresse de l'entreprise : 590 Route du Colomblor | | Durée de l'exercice précédent * 12 | | | | | | |
| Numéro SIRET * 3 8 8 9 8 3 5 8 7 0 0 0 3 0 | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | | | |
| | | Exercice N, clos le, 31122018 | | | | | | |
| | | N-1 31122017 | | | | | | |
| | | Brut 1 | | | | | | |
| | | Amortissements, provisions 2 | | | | | | |
| | | Net 3 | | | | | | |
| | | Net 4 | | | | | | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE * | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AA | | | | | |
| | | Frais de développement * | AB | | AC | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | CX | | CQ | | | |
| | | Fonds commercial (1) | AF | 55 898 | AC | 30 897 | 25 001 | 4 203 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AH | 6 680 643 | AI | | 6 680 643 | 625 041 |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AJ | 224 470 | AK | 105 394 | 119 076 | 3 111 621 |
| | | | AL | | AM | | | |
| | | Terrains | AN | 1 062 670 | AC | 304 468 | 758 202 | 690 131 |
| | | Constructions | AP | 8 520 508 | AC | 456 346 | 8 064 162 | 181 544 |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 1 477 677 | AS | 551 073 | 926 604 | 1 000 771 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 2 608 845 | AU | 733 691 | 1 875 154 | 395 511 |
| | | Immobilisations en cours | AV | 121 499 | AW | | 121 499 | |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | | | 207 969 |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | | |
| | | Autres participations | CU | 7 157 988 | CV | | 7 157 988 | 11 685 433 |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | 123 407 | BC | | 123 407 | 2 660 346 |
| | | Autres titres immobilisés | BD | 3 548 043 | BE | | 3 548 043 | |
| | | Prêts | BF | 2 518 904 | BG | | 2 518 904 | |
| | | Autres immobilisations financières * | BH | 2 150 | BI | | 2 150 | 1 923 |
| TOTAL (II) | | BJ | 34 102 704 | BK | 2 181 869 | 31 920 834 | 20 564 494 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 148 232 | BM | | 148 232 | 225 155 |
| | | En cours de production de biens | BN | | BO | | | |
| | | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | | 798 231 |
| | | Marchandises | BT | 1 014 | BU | | 1 014 | 18 473 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 720 | BW | | 720 | | |
| | CREANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 533 566 | BY | 7 031 | 526 535 | 1 816 404 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 4 219 951 | CA | | 4 219 951 | 514 084 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | 2 603 615 | CE | 29 928 | 2 573 687 | 10 086 767 |
| | | Disponibilités | CF | 4 396 510 | CG | | 4 396 510 | 1 691 419 |
| | Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 179 609 | CI | | 179 609 | 149 303 |
| | | TOTAL (III) | CJ | 12 083 217 | CK | 36 959 | 12 046 258 | 15 299 837 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | CW | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | CM | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif * (VI) | | CN | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à VI) | | CO | 46 185 921 | IA | 2 218 828 | 43 967 092 | 35 864 331 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | | (3) Part à plus d'un an : | | CR | | |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations : | Stocks : | | Créances : | | | | |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
 Champagne-Ardenne Révision
 Commissaire aux Comptes

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

| Désignation de l'entreprise SAS F.C.H. | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|
| | | Exercice N | Exercice N-1 | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 3 073 546) | DA | 3 073 546 | 3 073 546 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 10 179 554 | 10 179 554 |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 307 355 | 307 355 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>) | DG | 15 505 449 | 18 783 393 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 2 791 902 | (1 184 341) |
| | Subventions d'investissement | DJ | 18 983 | |
| | Provisions réglementées * | DK | 252 631 | 380 938 |
| | TOTAL (I) | DL | 32 129 420 | 31 540 445 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | TOTAL (II) | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | 1 293 663 |
| | TOTAL (III) | DR | | 1 293 663 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 7 200 684 | 577 989 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>) | DV | 8 375 | 517 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 43 360 | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 1 161 131 | 1 458 617 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 456 724 | 512 407 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 195 572 | 151 725 |
| | Autres dettes | EA | 2 555 611 | 58 878 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 216 216 | 270 088 |
| | TOTAL (IV) | EC | 11 837 672 | 3 030 222 |
| | Ecarts de conversion passif * | ED | | |
| | TOTAL GENERAL (I à V) | EE | 43 967 092 | 35 864 331 |
| RENVois | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | 1C | | |
| | | 1D | | |
| | | 1E | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 5 431 738 | 2 627 997 | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 2 396 | 2 722 | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

| Désignation de l'entreprise : SAS F.C.H. | | Exercice N | | | | Exercice (N-1) | | |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|-----------|
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 130 034 | FB | FC | 130 034 | 158 935 | |
| | Production vendue { biens* services * | FD | 4 419 922 | FE | FF | 4 419 922 | 6 227 701 | |
| | | FG | 2 927 494 | FH | FI | 2 927 494 | 1 168 715 | |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | 7 477 450 | FK | FL | 7 477 450 | 7 555 351 | |
| | Production stockée * | | | | FM | (798 231) | 141 599 | |
| | Production immobilisée * | | | | FN | 245 | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | 1 000 | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | FP | 1 591 265 | 65 778 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | 363 | 21 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | 8 272 092 | 7 762 749 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | FS | 71 133 | 71 941 | |
| | Variation de stock (marchandises) * | | | | FT | 18 473 | (18 473) | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | FU | 356 907 | 407 268 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) * | | | | FV | 105 546 | 53 173 | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | FW | 4 471 769 | 4 902 057 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | FX | 475 375 | 93 731 | |
| | Salaires et traitements * | | | | FY | 1 279 129 | 1 236 600 | |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 522 588 | 533 547 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions | | | | GA | 983 247 | 1 118 587 |
| | | | | | | GB | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | GC | 6 083 | |
| | Autres charges (12) | | | | GD | | | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GE | 389 375 | 416 548 | | |
| | | | | GF | 8 679 624 | 8 814 980 | | |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | | | GG | (407 532) | (1 052 231) | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | | GI | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | GJ | 2 545 625 | 3 480 342 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | GK | 75 000 | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | GL | 690 | 5 222 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | GM | 103 000 | | |
| | Différences positives de change | | | | GN | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GO | 328 666 | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | GP | 3 052 981 | 3 485 565 | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | GQ | 29 928 | 103 000 | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 55 200 | 6 338 | |
| | Différences négatives de change | | | | GS | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | 2 753 | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | GU | 87 881 | 109 338 | | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | GV | 2 965 100 | 3 376 227 | |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | GW | 2 557 568 | 2 323 996 | |

| Désignation de l'entreprise SAS F.C.H. | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|
| | | Exercice N | Exercice N-1 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 28 361 | 19 672 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 7 082 152 | 5 965 320 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 194 735 | 39 427 |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 7 305 248 | 6 024 419 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 465 898 | 93 185 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 6 598 833 | 9 387 244 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 8 068 | 53 551 |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 7 072 799 | 9 533 980 |
| 4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | 232 449 | (3 509 560) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | (1 885) | (1 224) |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 18 630 321 | 17 272 733 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 15 838 419 | 18 457 073 |
| 5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges) | | HN | 2 791 902 | (1 184 341) |
| RENVOIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| | (2) Dont { - produits de locations immobilières - produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HY | | |
| | | 1G | | |
| | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier | HP | 93 750 | 149 117 |
| | | HQ | 95 962 | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | 2 545 625 | 3 481 295 |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | 7 536 | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RC | | |
| | | RD | | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | 287 597 | 65 390 |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | 1 389 | |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 388 319 | 416 512 |
| | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 1 389 | | | |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Exercice N | | | |
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels | 7 072 799 | 7 305 247 | | |
| | | | | |
| | | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N | | | |
| | Charges antérieures | Produits antérieurs | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Champagne Ardenne Revision
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Le bilan de l'exercice présente un total de **43 967 092 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 630 321 euros** et un total **charges** de **15 838 419 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **2 791 902 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**

Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2018 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|------------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 7 351 594 | | 6 934 154 | | 7 324 737 | 6 961 011 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 7 351 594 | | 6 934 154 | | 7 324 737 | 6 961 011 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | 1 205 462 | | 275 175 | | 417 967 | 1 062 670 |
| Constructions sur sol propre | 415 360 | | 6 832 350 | | | 7 247 710 |
| sur sol d'autrui | 152 639 | | | | 152 639 | |
| instal. agencet aménagement | | | 1 272 799 | | | 1 272 799 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 5 295 660 | | 1 109 630 | | 4 927 613 | 1 477 677 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 2 355 547 | | 1 804 326 | | 2 280 463 | 1 879 409 |
| Matériel de transport | 394 734 | | | | 273 713 | 121 022 |
| Matériel de bureau, mobilier | 24 030 | | 594 610 | | 10 225 | 608 415 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 121 499 | | | 121 499 |
| Avances et acomptes | 207 969 | | | 207 969 | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 10 051 401 | | 12 010 389 | 207 969 | 8 062 621 | 13 791 200 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 14 448 779 | | 887 283 | 6 048 028 | 2 006 639 | 7 281 395 |
| Autres titres immobilisés | | | 3 548 043 | | | 3 548 043 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 923 | | 2 556 322 | | 37 192 | 2 521 054 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 14 450 703 | | 6 991 648 | 6 048 028 | 2 043 831 | 13 350 492 |
| TOTAL | 31 853 698 | | 25 936 191 | 6 255 998 | 17 431 188 | 34 102 704 |

Fonds de commerce :

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

En application des dispositions de l'article 214-15 du PCG, nous avons mis en œuvre un test de dépréciation du fonds de commerce, celui-ci n'a pas mis en évidence de dépréciation à constater sur le dit fonds.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2018 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres | 3 610 729 | 358 418 | 3 832 856 | 136 291 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 610 729 | 358 418 | 3 832 856 | 136 291 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 419 998 | 41 166 | 242 025 | 219 140 |
| Constructions sur sol propre | 266 837 | 175 667 | | 442 503 |
| sur sol d'autrui | 119 619 | 3 638 | 123 261 | (5) |
| instal. agencement aménagement | | 13 848 | | 13 848 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 4 294 890 | 531 458 | 4 275 275 | 551 073 |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | 2 039 385 | 310 636 | 2 015 737 | 334 283 |
| Matériel de transport | 318 762 | 33 308 | 246 639 | 105 431 |
| Matériel de bureau, mobilier | 20 653 | 283 472 | 10 148 | 293 977 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 7 480 142 | 1 393 193 | 6 913 085 | 1 960 250 |
| TOTAL | 11 090 871 | 1 751 610 | 10 745 940 | 2 096 541 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | Différentiel de durée et aut | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et aut | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | 1 475 | | (1 475) |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | 1 475 | | (1 475) |
| Terrains | | | | 39 714 | | | (39 714) |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | 57 | | 33 211 | 67 830 | | 8 257 |
| Instal générales Agencet aménagt divers | | 534 | | | 41 439 | | 20 713 |
| Matériel de transport | | | | | 5 697 | | (3 556) |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 7 477 | | | 5 369 | | (637) |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | 8 068 | | 72 925 | 120 335 | | (14 938) |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | 8 068 | | 72 925 | 121 810 | | (16 413) |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | 8 068 | | | 194 735 | (186 667) |

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | 380 938 | 66 428 | 194 735 | 252 631 |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | 380 938 | 66 428 | 194 735 | 252 631 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | 414 937 | | 414 937 | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres | 878 726 | | 878 726 | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 1 293 663 | | 1 293 663 | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | 95 333 | 10 005 | 85 328 |
| | | | 103 000 | 103 000 | |
| | | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 948 | 6 083 | 7 031 | |
| | Autres | | 29 928 | 29 928 | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 199 281 | 36 011 | 113 005 | 122 287 |
| TOTAL GENERAL | | 1 873 883 | 102 439 | 1 601 403 | 374 918 |
| Dont dotations et reprises | { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | 6 083 | 1 303 668 | | |
| | | 29 928 | 103 000 | | |
| | | 8 068 | 194 735 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

| | | 31/12/2018 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|--------------------|---------------------------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | 123 407 | | 123 407 |
| | Prêts (1) (2) | 2 518 904 | | 2 518 904 |
| | Autres immobilisations financières | 2 150 | | 2 150 |
| | Clients douteux ou litigieux | 11 765 | 11 765 | |
| | Autres créances clients | 521 801 | 521 801 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 599 | 1 599 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 50 | 50 | |
| | Impôts sur les bénéfices | 91 654 | 91 654 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 392 760 | 392 760 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 1 963 | 1 963 | |
| | Groupe et associés (2) | 60 065 | 60 065 | |
| | Débiteurs divers | 3 671 860 | 3 671 860 | |
| | Charges constatées d'avances | 179 609 | 179 609 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 7 577 587 | 4 933 126 | 2 644 461 |
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| (1) | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2018 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 2 396 | 2 396 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 7 198 288 | 835 714 | 3 417 184 | 2 945 390 |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 7 536 | 7 536 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 1 161 131 | 1 161 131 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 81 616 | 81 616 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 147 818 | 147 818 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 15 699 | 15 699 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 113 049 | 113 049 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 98 541 | 98 541 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 195 572 | 195 572 | | |
| | Groupe et associés (2) | 839 | 839 | | |
| | Autres dettes | 2 555 611 | 2 555 611 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 216 216 | 216 216 | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 11 794 313 | 5 431 738 | 3 417 184 | 2 945 390 |
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 7 018 745 | | | |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 397 111 | | | |
| (2) | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 839 | | | |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir (avec détail)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variations | % |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | 2 339 | 40 929 | (38 591) | -94,29 |
| Autres immobilisations financières | 18 904 | | 18 904 | |
| Autres créances clients | 297 263 | 47 285 | 249 977 | 528,6 |
| Autres créances | 132 323 | 44 291 | 88 033 | 198,7 |
| TOTAL | 450 828 | 132 505 | 318 323 | 240,2 |

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Charges à payer (avec détail)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variations | % |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 904 | 2 842 | 1 062 | 37,35 |
| Emprunts et dettes financières divers | 7 536 | | 7 536 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 279 040 | 505 381 | (226 341) | -44,79 |
| Dettes fiscales et sociales | 158 252 | 234 067 | (75 814) | -32,39 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | 45 572 | 1 725 | 43 847 | N/S |
| Autres dettes | | 38 290 | (38 290) | 100,0 |
| TOTAL | 494 304 | 782 305 | (288 001) | -36,81 |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
 Champagne Ardenne Révision
 Commissaire aux Comptes

Charges constatées d'avance (avec détail)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variations | % |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 179 609 | 149 303 | 30 306 | 20,30 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | 179 609 | 149 303 | 30 306 | 20,30 |

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Produits constatés d'avance (avec détail)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variations % |
|---------------------------------------------|------------|------------|-----------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | 216 216 | 270 088 | (53 872) -19,95 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | 216 216 | 270 088 | (53 872) -19,95 |

Honoraires des Commissaires aux Comptes

| | Champagne Ardenne Révision | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|--------|--------|------------|------------|---|---|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | % | % | 31/12/2018 | 31/12/2017 | % | % |
| Audit | | | | | | | | |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés | | | | | | | | |
| Emetteur | 7 000 | 7 000 | 92,72 | 100,00 | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes | | | | | | | | |
| Emetteur | 550 | | 7,28 | | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Sous-total | 7 550 | 7 000 | 100,00 | 100,00 | | | | |
| Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Juridique, fiscal, social | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | | |
| TOTAL | 7 550 | 7 000 | 100,00 | 100,00 | | | | |

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Variations des Capitaux Propres

| | Capitaux propres clôture 31/12/2017 | Affectation du résultat N-1 ¹ | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice ² | Capitaux propres clôture 31/12/2018 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social | 3 073 546 | | | | 3 073 546 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 10 179 554 | | | | 10 179 554 |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 307 355 | | | | 307 355 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 18 783 393 | (1 184 341) | | (2 093 603) | 15 505 449 |
| Report à nouveau | | (2 015 440) | | 2 015 440 | |
| Résultat de l'exercice | (1 184 341) | 1 184 341 | | 2 791 902 | 2 791 902 |
| Subventions d'investissement | | | | 18 983 | 18 983 |
| Provisions réglementées | 380 938 | | | (128 307) | 252 631 |
| TOTAL | 31 540 445 | (2 015 440) | | 2 604 415 | 32 129 420 |

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 2 015 440

¹dont dividende provenant du résultat n-1 2 015 440

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 29 525 005

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 29 525 005

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 588 975

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Capital social

| | | 31/12/2018 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|------------|------------|---------------|--------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 201 544,00 | 15,2500 | 3 073 546,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 201 544,00 | 15,2500 | 3 073 546,00 |

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Stocks et En-cours

| | 31/12/2018 | Début exercice | Variation des stocks | |
|---------------------------------------------|------------|----------------|----------------------|------------|
| | | | Augmentation | Diminution |
| Marchandises | | | | |
| Marchandises revendues en l'état | 1 014 | 18 473 | | 17 459 |
| Approvisionnements | | | | |
| Matières premières | 142 342 | 161 883 | | 19 540 |
| Autres approvisionnements | 5 890 | 63 273 | | 57 383 |
| TOTAL I | 149 246 | 243 628 | | 94 382 |
| Production | | | | |
| Produits intermédiaires | | | | |
| Produits finis | | 798 231 | | 798 231 |
| Produits résiduels | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL II | | 798 231 | | 798 231 |
| Production en cours | | | | |
| Produits | | | | |
| Travaux | | | | |
| Etudes | | | | |
| Prestations de services | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| Production stockée (Total II + Total III) | | | | 798 231 |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
 Champagne Ardenne Révision
 Commissaire aux Comptes

Produits et Charges exceptionnels

| | | 31/12/2018 |
|-------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Total des produits exceptionnels | | 7 305 248 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 28 361 |
| Dégrèvements d'impôts | 574 | |
| Hotel produits exceptionnels d | 25 059 | |
| Prod.except./opér.gestion | 2 729 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 7 082 152 |
| Produit cession immos. incorp. | 2 412 240 | |
| Produit cession immos. corpor. | 2 544 500 | |
| Produit cession immo financ. | 2 124 592 | |
| Hotel qp subvention virée résu | 819 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | 194 735 |
| Hotel rap amortissements déroq | 11 473 | |
| Repr prov amts déroqat | 183 262 | |
| Total des charges exceptionnelles | | 7 072 799 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | | 465 898 |
| Hotel pénalités & amendes | 58 | |
| Pénalités, amendes fisc. | 872 | |
| Hotel charges exceptionnelles | 419 072 | |
| Autres charges exceptionnelles | 45 896 | |
| Charges exceptionnelles sur opération en capital | | 6 598 833 |
| Vnc immo. incorp. cédées | 3 491 881 | |
| Hotel vnc immob.corporelles | 492 | |
| Vnc immo.corp. cédées | 1 149 043 | |
| Vnc des immos fin cédées | 1 957 417 | |
| Dotations excep. aux amortissements et aux provisions | | 8 068 |
| Hotel dap amort. dérogatoires | 7 994 | |
| Dot amts dérogatoires | 73 | |
| Résultat exceptionnel | | 232 449 |

Engagements financiers

| | 31/12/2018 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|--------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| Emprunts - nantissement des comptes bancaires | | 402 226 | |
| Cautionnement solidaire commune Yville sur seine | | 206 022 | 206 022 |
| Garantie à première demande Cemex France Gestion | | | 2 969 500 |
| Garantie hypothécaire et inscription privilège premier rang | | 4 875 810 | |
| Nantissement Fonds de commerce Blois | | 2 100 000 | |
| | | 7 584 058 | 3 175 522 |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| Engagement de crédit bail | | 8 738 | |
| | | 8 738 | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| Engagements retraite (détail annexe libre) | | 51 687 | |
| | | 51 687 | |
| Autres engagements | | | |
| Total des engagements financiers (1) | | 7 644 483 | 3 175 522 |
| (1) Dont concernant : | | | |
| Les dirigeants | | | |
| Les filiales | | | |
| Les participations | | | |
| Les autres entreprises liées | | | |

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Crédit-Bail

| | | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/12/2018 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------|---------------|-------------------------|--------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE | | | | | | |
| AMORTISSEMENTS | Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| | Dotation exercice | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| REDEVANCES PAYEES | Cumul exercices antérieurs | | | | 22 494 | 22 494 |
| | Redevances Exercice | | | | 9 142 | 9 142 |
| | TOTAL | | | | 31 636 | 31 636 |
| REDEV. RESTANT A PAYER | à 1 an au plus | | | | 8 738 | 8 738 |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | 8 738 | 8 738 |
| VALEUR RESIDUELLE | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE | | | | | | |

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Filiales et participations

| | 31/12/2018 | | | Valeur comptable des titres détenus | |
|---------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|
| | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Brute | Nette |
| A. Renseignements détaillés | | | | | |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | | | |
| Financière de la payelle | 26 800 | 2 794 161 | 50,39 | 964 988 | 964 988 |
| Ballastières Werny | 3 750 000 | 7 278 739 | 100,00 | 5 018 000 | 5 018 000 |
| Seinarena | 600 000 | 598 405 | 50,00 | 300 000 | 300 000 |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | | |
| Epernay investissement | 3 512 724 | 3 502 723 | 24,91 | 875 000 | 875 000 |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | | | |
| Financière de la payelle | 121 069 | | | 25 646 | |
| Ballastières Werny | | | 4 527 910 | 883 128 | 2 502 000 |
| Seinarena | | | | (1 713) | |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | | |
| Epernay investissement | | | 1 227 456 | (10 001) | |
| B. Renseignements globaux | | | | | |
| | Filiales non reprises en A | | Participations non reprises en A | | |
| | françaises | étrangères | françaises | étrangères | |
| Capital | | | | | |
| Capitaux propres | | | | | |
| Quote part détenue en pourcentage | | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute | | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette | | | | | |
| Prêts et avances consentis | | | | | |
| Montant des cautions et avals | | | | | |
| Chiffre d'affaires | | | | | |
| Résultat du dernier exercice clos | | | | | |
| Dividendes encaissés | | | | | |

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **41 530** euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

Annexe libre

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Garantie financière

Conformément à la législation, un cautionnement solidaire du CIC EST a été mis en place afin de garantir à la Préfecture le paiement des dépenses liées à la remise en état du site sur le territoire de la commune de YVILLE SUR SEINE après exploitation, en cas de défaillance de la société.

L'acte de cautionnement solidaire a été signé en 2018 à concurrence de 206 022,28 € jusqu'au 6 juillet 2023.

Cession du fonds de commerce

La société a cédé son fonds de commerce d'exploitation de carrières et de commercialisation et négoce de granulats et matériaux de construction en date du 2 juillet 2018 avec effet rétroactif au 1er juillet 2018.

Un complément de prix est prévu en cas d'obtention d'un arrêté préfétoral autorisant l'exploitation de la carrière du Marais du Pâtis.

Garantie à première demande

Suite à la cession du fonds de commerce de l'exploitation de carrières, la société F.C.H a reçu une garantie à première demande à hauteur de 2 969 500 € jusqu'au 30 septembre 2020.

Frais d'acquisition des terrains

Les frais d'acquisition des terrains ont fait l'objet d'une comptabilisation en charges. Cette option vaut sur le plan fiscal et comptable.

Frais d'acquisition des titres de participation

Les frais d'acquisition des titres de participation ont fait l'objet d'une comptabilisation en charges. Cette option irrévocable vaut uniquement sur le plan comptable.

Sur le plan fiscal, ces frais ont été incorporés au prix de revient sous la forme d'un retraitement extra-comptable sur une durée de 5 ans.

Titres de participation "Financière de la Payelle"

La société Financière de la Payelle a fait l'objet d'une réduction de capital par annulation de titres pendant l'exercice.

Le solde des titres de participation détenu sur la société Financière de la payelle s'élève à un montant de 964 988 Euros. La dépréciation constatée au cours de l'exercice 2017 pour un montant de 103 000 € a été intégralement reprise sur l'exercice.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Annexe libre

Reclassement de titres de participation en "autres titres immobilisés"

Au 1er janvier 2018, les actions détenues sur la société Oletis ont fait l'objet d'un reclassement comptable en compte "autres titres immobilisés".

Les frais d'acquisition initialement étalés sur 5 ans, ont été intégralement déduit sous la forme d'un retraitement extra-comptable.

Provisions pour risques et charges

Le poste "provisions réglementées" comprend des provisions à caractère fiscal, notamment des amortissements dérogatoires comptabilisés en application de textes fiscaux.

Suite à la cession du fonds de commerce de l'exploitation de carrières, les "autres provisions pour risques et charges" comprenant une provision pour remise en état des sols, une provision pour mesure compensatoire ainsi qu'une provision pour démontage des installations, ont été intégralement reprises sur l'exercice.

Fusion avec la société Congrexpo

La société F.C.H a acquis 100 % des titres de la société Congrexpo en date du 27 juin 2018 pour un montant global provisoire de 3 753 346 € .

Le prix de cession des titres a fait l'objet d'un ajustement à la baisse pour un montant de 19 385,18 € en date du 24 janvier 2019. La régularisation a été prise en compte pour la clôture des comptes 2018.

La société F.C.H a approuvé, par assemblée générale extraordinaire du 31 décembre 2018, la fusion par voie d'absorption par la société F.C.H (société absorbante) de la société Congrexpo (sociétés absorbées) avec effet rétroactif fiscal et comptable au 1^{er} juillet 2018.

Les actifs et passifs de la société absorbée ont été transmis à la société absorbante selon la valeur nette comptable ressortant des comptes arrêtés au 30 juin 2018.

L'écart entre la valeur nette des biens transmis par la société congrexpo (soit 588 042 €) et la valeur comptable de l'intégralité des actions de la société Congrexpo détenues par la société F.C.H (soit 3 733 960,82 €) a fait ressortir un mali net égal à la somme de 3 145 918,82 € .

Le mali de fusion a été intégralement comptabilisé en compte 207 "Fonds de commerce".

Annexe libre

Fusion avec la société Hôtelière de la Loire

La société F.C.H a acquis 100 % des titres de la société Hôtelière de la Loire en date du 30 octobre 2018 pour un montant global provisoire de 3 163 939,13 €.

Le prix de cession des titres a fait l'objet d'un ajustement à la baisse pour un montant de 130 004,23 € en date du 10 janvier 2019.

La régularisation a été prise en compte pour la clôture des comptes 2018.

La société F.C.H a approuvé, par assemblée générale extraordinaire du 31 décembre 2018, la fusion par voie d'absorption par la société F.C.H (société absorbante) de la société Hôtelière de la Loire (sociétés absorbées) avec effet rétroactif fiscal et comptable au 1^{er} juillet 2018.

Les actifs et passifs de la société absorbée ont été transmis à la société absorbante selon la valeur nette comptable ressortant des comptes arrêtés au 30 juin 2018.

L'écart entre la valeur nette des biens transmis par la société congrexpo (soit 330 789 €) et la valeur comptable de l'intégralité des actions de la société Congrexpo détenues par la société F.C.H (soit 3 033 934,90 €) a fait ressortir un mali net égal à la somme de 3 364 723,90 €.

Le mali de fusion a été intégralement comptabilisé en compte 207 "Fonds de commerce".

Engagement retraite

Etablissement à "Anneville Ambourville"

L'engagement retraite est valorisée pour l'année à 12 282 Euros, charges sociales incluent.

Les principes retenus sont :

- L'indemnité a été calculée sur les bases de la convention collective applicable
- La rotation des effectifs retenue est lente
- Départ volontaire à 65 ans.
- Le taux de revalorisation annuel des salaires a été retenu à 2 %.
- Le taux d'actualisation est 1,57 %.
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 46,75 %.

Annexe libre

Etablissement à "Blois"

L'engagement retraite est valorisée pour l'année à 14 428 Euros, charges sociales incluent.

Les principes retenus sont :

- L'indemnité a été calculée sur les bases de la convention collective applicable
- La rotation des effectifs retenue est moyenne
- Départ volontaire à 65 ans.
- La revalorisation des salaires a été retenue selon une décroissance moyenne
- Le taux d'actualisation est 1,57 %.
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 45 % pour les cadres et 40 % pour les non cadres.

Etablissement à "Schiltigheim"

L'engagement retraite est valorisée pour l'année à 24 977 Euros, charges sociales incluent.

Les principes retenus sont :

- L'indemnité a été calculée sur les bases de la convention collective applicable
- La rotation des effectifs retenue est moyenne
- Départ volontaire à 65 ans.
- La revalorisation des salaires a été retenue selon une décroissance moyenne
- Le taux d'actualisation est 1,57 %.
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 45 % pour les cadres et 40 % pour les non cadres.

Intégration fiscale

La société F.C.H figure dans le périmètre d'intégration fiscale dans laquelle la société LACADEC est tête de groupe depuis le 1er janvier 2017.